

## FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI MODENA

Prot.n. 56/20

**AVVISO PUBBLICO DI SELEZIONE PER IL CONFERIMENTO DI UN INCARICO PROFESSIONALE DI FIRST LEVEL CONTROLLER – FLC (CONTROLLORE DI PRIMO LIVELLO), PER LA CERTIFICAZIONE DELLE SPESE SOSTENUTE DA FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI MODENA NELL’AMBITO DEL PROGETTO CE1683 - “CERUSI” FINANZIATO A VALERE SUL PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TERRITORIALE EUROPEA “INTERREG CENTRAL EUROPE PROGRAMME 2014-2020” – CUP B45F1900299006**

### PREMESSO CHE

La Fondazione Cassa di Risparmio di Modena partecipa, in qualità di Project Partner, al progetto europeo CE1683 “CERUSI – *Central European Rural Social Innovation*”- *Implementing Central European Rural Social Innovation Lab Caravans to build skills and capacities in social innovation, social entrepreneurship and circular economy* finanziato dal Programma di Cooperazione Territoriale Europea “Interreg Central Europe 2014-2020”- relativo all’asse prioritario “*Innovation and Knowledge Development*”;

Il Reg. (CE) 1080/2006 all’art. 16 prevede la necessità di dotarsi di un servizio di certificazione e controllo di primo livello delle spese sostenute nell’ambito del progetto europeo in oggetto,

### SI AVVISA

che Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, con il presente avviso , indice una procedura comparativa/ selettiva per curriculum, per il conferimento di un (1) incarico di collaborazione di natura autonoma libero professionale di **Controllore di Primo Livello** (*First Level Controller*) finalizzato alla validazione della documentazione contabile ed amministrativa relativa al progetto CERUSI che ha durata complessiva pari a 24 mesi a decorrere dal 01/02/2020 e scadenza il 31/01/2022. La durata della collaborazione è da intendersi dalla data di sottoscrizione del contratto fino all’approvazione dei relativi rendiconti finali da parte degli organi competenti dopo la conclusione del progetto medesimo.

Il presente avviso è pubblicato sul sito istituzionale di Fondazione Cassa di Risparmio di Modena al seguente URL: <https://www.fondazionediMODENA.it/news/>.

### Art. 1 - Oggetto e durata dell’incarico

#### 1.1 – Oggetto dell’incarico

La collaborazione richiesta al *First Level Controller-FLC* consiste in un’attività di consulenza specialistica finalizzata alla certificazione delle spese del progetto sostenute da Fondazione Cassa di Risparmio di Modena, come espressamente indicato nel *Manuale di Project Implementation* (reperibile al link <http://www.interregcentral.eu/Content.Node/implement/documents.html>) che costituisce parte integrante del presente avviso, in conformità con il “Manuale per la rendicontazione ed i controlli in relazione alla spesa dei Programmi di Cooperazione Territoriale Europea” e il documento “Caratteristiche generali del sistema nazionale di controllo dei Programmi dell’obiettivo Cooperazione Territoriale Europea 2014/2020” (SI.GE.CO) del Ministero Economie e Finanze (reperibili al link: <http://coopterritoriale.regione.veneto.it/Central-Europe/documenti/manuale-per-la-rendicontazione-e-i-controlli-e-si-ge-co>).

L’incarico ha ad oggetto, a titolo esemplificativo, le seguenti attività:

#### Verifica e controllo:

- del **rispetto della normativa** europea e nazionale, anche in materia di appalti pubblici e/o del regime degli aiuti di riferimento, nonché dei principi contabili;
- dello **sviluppo del progetto** sulla base di un esame di coerenza tra l'*Application Form*, il *Subsidy Contract* e il *Partnership Agreement* (e loro eventuali integrazioni o modifiche) ed i documenti dello stesso. In altre parole, le azioni e le attività sviluppate, nonché le dichiarazioni di spesa devono essere confrontate con quelle dichiarate nell'*Application Form*, nel *Subsidy Contract* e nel *Partnership Agreement* del progetto oggetto del presente avviso;
- dell'**eleggibilità dei costi** dichiarati sulla base dei seguenti criteri: siano identificabili o verificabili, previsti nel budget iniziale del progetto, direttamente collegati e necessari per lo sviluppo del progetto; siano realistici e congruenti; siano state applicate le procedure di selezione delle gare pubbliche per l'acquisizione di beni e servizi; siano stati sostenuti durante il periodo considerato ammissibile, ovvero durante il decorso del progetto oggetto del presente avviso; siano stati liquidati; siano in armonia con le disposizioni del Programma Interreg CE;
- di **ammissibilità della spesa** in quanto riferibile alle tipologie di spesa consentite congiuntamente dalla normativa nazionale e comunitaria di riferimento e dal Programma Interreg CE;
- del rispetto dei **limiti di spesa** ammissibile a contributo previsti dalla normativa comunitaria e nazionale di riferimento e dal Programma Interreg CE;
- della **riferibilità** della spesa sostenuta e rendicontata esattamente al partner beneficiario, che richiede l'erogazione del contributo, e all'operazione oggetto di contributo;
- della **correttezza, completezza e coerenza** della documentazione giustificativa di spesa in base alla normativa nazionale e comunitaria di riferimento, dal Programma Interreg CE;
- della **domanda di rimborso** del contributo corrispondente alla spesa sostenuta;
- ove applicabile, del rispetto delle **politiche comunitarie** in materia di pari opportunità e ambiente nel corso di attuazione delle operazioni oggetto di contributo;

#### Certificazione:

- delle **spese sostenute**, affinché risultino conformi alle disposizioni indicate nell'*Application Form* e nel regolamento del Programma Interreg CE;
- delle **fonti di finanziamento** relativamente al progetto oggetto del presente avviso, accertandosi in particolare che per iniziative sovrapponibili a quelle del progetto suddetto, non vi siano cofinanziamenti da parte di altri strumenti finanziari comunitari;
- di **audit finanziario** per l'intero progetto, secondo lo schema previsto dal Programma Interreg CE e le tempistiche del progetto CERUSI;
- dei **rendiconti finanziari**, con la cadenza periodica prevista dal progetto e con congruo anticipo rispetto alla chiusura dei periodi di rendicontazione.

Il professionista selezionato e convalidato, nell'adempimento dei propri compiti, deve altresì:

- effettuare la registrazione al portale eMS del Programma Interreg Central Europe;
- documentare le proprie attività tramite la redazione di appositi certificati, verbali, check-list e eventuali presentazioni;
- partecipare a eventuali riunioni o seminari a livello nazionale e internazionale;

- emettere il *first level certificate*, *control report* e *control checklist* per ogni singola revisione contabile secondo quanto stabilito dal *Manuale Project Implementation* reperibile al link <http://www.interregcentral.eu/Content.Node/implement/documents.html>);
- rendersi disponibile ad un incontro, presso la sede della Fondazione, semestralmente in corrispondenza agli eventi rendicontativi, concertati con anticipo con i referenti di progetto della Fondazione, e ogni qualvolta sia necessario per ogni singola certificazione;
- fornire supporto alle eventuali fasi di adempimento del controllo di secondo livello che dovesse essere effettuato sul progetto CERUSI oltre la durata, pari a 24 mesi, del progetto;
- fornire su richiesta supporto conoscitivo e consulenza normativa/fiscale sulle modalità di attuazione e rendicontazione delle attività relative al progetto.

Le prestazioni dovranno svolgersi secondo le scadenze connesse alla rendicontazione del progetto e di norma entro tre mesi dalla chiusura del periodo di rendicontazione. Maggiori informazioni sui compiti richiesti all'FLC e requisiti sono reperibili al seguente link: <http://coopterritoriale.regione.veneto.it/Central-Europe/documenti/manuale-per-la-rendicontazione-e-i-controlli-e-si-ge-co>.

### 1.2 – Durata dell'incarico

Il periodo dell'incarico coincide operativamente con il periodo di durata del progetto CERUSI:

- Data di inizio del progetto: 01/02/2020
- Data di fine del progetto: 31/01/2022
- Durata in anni: 2;
- Durata in mesi: 24.

La durata qui segnalata è indicativa. L'incarico deve essere svolto a partire dalla data di sottoscrizione del contratto di collaborazione (v. art.5) e fino all'approvazione delle rendicontazioni finali da parte delle autorità europee competenti, eventualmente anche dopo la data preventivata di conclusione del progetto, fin tanto che è necessario. Tempistiche maggiormente definite verranno esplicitate nel corso dello svolgimento dell'incarico.

### Art. 2 - Requisiti obbligatori per l'ammissibilità alla selezione

Sono ammessi a presentare domanda di partecipazione alla selezione, i soggetti in possesso dei seguenti requisiti obbligatori:

#### A. PROFESSIONALITÀ

Il controllore incaricato deve:

- a) essere iscritto, da non meno di tre anni, all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili - Sezione A, o in alternativa, essere iscritto da non meno di tre anni al Registro dei Revisori Legali di cui al decreto legislativo n. 39/2010 ess.mm.ii;
- b) non essere stato revocato per gravi inadempienze, negli ultimi tre anni, dall'incarico di revisore dei conti/sindaco di società ed Enti di diritto pubblico e/o privato.

#### B. INDIPENDENZA

Il controllore incaricato non deve trovarsi nei confronti del Beneficiario che conferisce l'incarico in alcuna delle seguenti situazioni:

- a) partecipazione diretta o dei suoi famigliari, attuale ovvero riferita al triennio precedente, agli organi di amministrazione, di controllo e di direzione generale:
  - 1. del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o della sua controllante;
  - 2. delle società che detengono, direttamente o indirettamente, nel beneficiario/impresa conferente o nella sua controllante più del 20% dei diritti di voto;
- b) sussistenza, attuale ovvero riferita al triennio precedente, di altre relazioni d'affari, o di impegni ad instaurare tali relazioni, con il beneficiario/impresa che conferisce l'incarico o con la sua società controllante, ad eccezione di attività di controllo; in particolare, avere svolto a favore del Beneficiario dell'operazione alcuna attività di esecuzione di opere o di fornitura di beni e servizi nel triennio precedente all'affidamento dell'attività di controllo di detta operazione né di essere stato cliente di tale Beneficiario nell'ambito di detto triennio;
- c) ricorrenza di ogni altra situazione, diversa da quelle rappresentate alle lettere a) e b) idonea a compromettere o comunque a condizionare l'indipendenza del controllore;
- d) assunzione contemporanea dell'incarico di controllo del beneficiario/impresa che conferisce l'incarico e della sua controllante;
- e) essere un familiare del beneficiario che conferisce l'incarico (comprendendo anche rappresentanti legali e soci dell'Ente collettivo beneficiario) che conferisce l'incarico; in particolare, avere un rapporto di parentela fino al sesto grado, un rapporto di affinità fino al quarto grado o un rapporto di coniugio con il Beneficiario come sopra definito;
- f) avere relazioni d'affari derivanti dall'appartenenza alla medesima struttura professionale organizzata, comunque denominata, nel cui ambito di attività di controllo sia svolta, a qualsiasi titolo, ivi compresa la collaborazione autonoma ed il lavoro dipendente, ovvero ad altra realtà avente natura economica idonea ad instaurare interessenza o comunque condivisione di interessi.

Il controllore dovrà presentare al Beneficiario una dichiarazione sostitutiva di atto notorio attestante quanto sopra.

### C. ONORABILITÀ

L'incarico di controllore di I livello non può essere affidato a coloro che:

- a) siano stati sottoposti a misure di prevenzione disposte dall'Autorità giudiziaria previste dagli artt. 6 e 67 del D.lgs. 6 settembre 2011, n. 159 e successive modificazioni, fatti salvi gli effetti della riabilitazione;
- b) versino in stato di interdizione legale o di interdizione temporanea dagli uffici direttivi delle persone giuridiche e delle imprese ovvero di interdizione dai pubblici uffici perpetua o di durata superiore a tre anni, salvi gli effetti della riabilitazione;
- c) siano stati condannati, con sentenza irrevocabile, salvi gli effetti della riabilitazione, ovvero con sentenza irrevocabile di applicazione della pena di cui all'articolo 444, comma 2, del codice di procedura penale, salvi gli effetti della riabilitazione:
  - 1. a pena detentiva per uno dei reati previsti dalle norme che disciplinano l'attività assicurativa, bancaria, finanziaria, nonché delle norme in materia di strumenti di pagamento;
  - 2. alla reclusione per un tempo non inferiore a un anno per un delitto contro la pubblica amministrazione, contro l'amministrazione della giustizia, contro la fede pubblica, contro il patrimonio, contro l'ordine pubblico, contro l'economia pubblica, l'industria e il commercio ovvero per un delitto in materia tributaria;

3. alla reclusione per uno dei delitti previsti dal titolo XI, libro V del codice civile e nel regio decreto 16 marzo 1942, n. 267;
  4. alla reclusione per un tempo non inferiore a due anni per un qualunque altro delitto non colposo;
- d) siano stati dichiarati falliti, fatta salva la cessazione degli effetti del fallimento ai sensi del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, ovvero abbia ricoperto la carica di presidente, amministratore con delega di poteri, direttore generale, sindaco di società od enti che siano stati assoggettati a procedure di fallimento, concordato preventivo o liquidazione coatta amministrativa, almeno per i tre esercizi precedenti all'adozione dei relativi provvedimenti, fermo restando che l'impedimento ha durata fino ai cinque anni successivi all'adozione dei provvedimenti stessi.

#### **D. CONOSCENZA DELLE LINGUE DI PROGRAMMA**

Considerato che il controllore è tenuto a verificare e produrre documenti probatori in inglese, quale lingua ufficiale adottata dal Programma di finanziamento Interreg CE e dai partner del progetto CERUSI, il controllore deve garantire la conoscenza scritta e orale della stessa ad un livello tale da permettere la corretta comprensione e compilazione dei documenti, nonché l'interazione con le autorità competenti e i partner di progetto.

Ai fini dell'accertamento del possesso di tale requisito il controllore deve presentare al Beneficiario che attribuisce l'incarico una dichiarazione sostitutiva di atto notorio, ai sensi della normativa nazionale, accompagnata da eventuali attestati.

#### **E. ESPERIENZA PREGRESSA**

Il candidato dovrà aver maturato un'esperienza professionale nel corso dell'ultimo quinquennio, nell'ambito dell'attività di controllore di primo livello (FLC) con particolare riferimento a progetti afferenti al Programma Interreg Central Europe o analoghi programmi di Cooperazione Territoriale Europea.

### **Art. 3 - Modalità e termini per la presentazione della domanda**

#### **3.1 – Forma e Contenuto**

La domanda di partecipazione deve essere redatta in lingua italiana utilizzando il Modello **Allegato A – Domanda di partecipazione**. Al suo interno, il candidato deve indicare, sotto la propria responsabilità:

- l'oggetto della domanda;
- i propri dati personali (nome, cognome, luogo e data di nascita, cittadinanza, residenza, codice fiscale);
- la Partita IVA, i numeri identificativi dell'iscrizione agli albi professionali qui di interesse, l'indirizzo del proprio studio professionale;
- un recapito di cellulare e uno di posta elettronica semplice (email) presso il quale inviare le comunicazioni relative al presente avviso;
- la volontà di partecipare alla selezione di cui al presente Avviso pubblico;
- l'elenco degli allegati da inviare unitamente alla domanda (come specificato di seguito).

Il candidato deve altresì presentare, a pena esclusione:

1. **Allegato B - Dichiarazione sostitutiva di atto notorio** (ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445) in merito ai requisiti del controllore esterno cui affidare le attività di verifica di cui all'art. 23 del Reg.

(UE) 1299/2013 e all'art. 125 del Reg. (UE) 1303/2013, previsti dal presente avviso pubblico e/o dalla legge, e agli impegni da assumere per il corretto svolgimento dell'incarico;

2. **Allegato C – Autorizzazione al trattamento dei dati personali;**
3. **Curriculum Vitae** in lingua italiana tramite cui valutare l'esperienza e la capacità professionale maturata nell'attività cui il presente avviso si riferisce;
4. **Fotocopia del documento di identità** in corso di validità;
5. **Eventuali certificati attestanti la conoscenza della lingua inglese.**

I documenti sopra elencati devono essere inviati unitamente alla domanda di partecipazione alla selezione, in base ai modelli predisposti e forniti unitamente al presente avviso (v. in calce l'elenco completo dei modelli degli Allegati A, B e C) e disponibili anche in formato word nella pagina web di riferimento.

### 3.2 – Modalità e termini di invio

La domanda di partecipazione, redatta come sopra esplicitato e completa della relativa documentazione, deve pervenire, a pena esclusione, in formato PDF (allegati compresi) **entro e non oltre le ore 12:00 del giorno 25/05/2020**, all'indirizzo di posta certificata (PEC) [direzione@pec.fondazionedimodena.it](mailto:direzione@pec.fondazionedimodena.it) e riportando nell'oggetto della PEC la seguente dicitura: **“Avviso di selezione per il conferimento di un incarico di First Level Controller - FLC per il progetto CE1683 - CERUSI”**.

L'utilizzo della PEC è l'**unico metodo** ammesso per l'invio della domanda di partecipazione.

La validità di tale invio, così come stabilito dalla normativa vigente è subordinata all'utilizzo da parte del candidato di casella di posta elettronica certificata a sua volta. Non sarà pertanto ritenuto valido l'invio da casella di posta elettronica semplice/ordinaria anche se indirizzata alla PEC del Committente.

### Art. 4 - Procedura selettiva

La selezione del soggetto a cui attribuire l'incarico di *First level controller – FLC* ha luogo per titoli e per eventuale colloquio, tra la rosa dei candidati che hanno inviato correttamente la domanda di partecipazione. La valutazione e la selezione delle domande è affidata all'insindacabile giudizio di una Commissione esaminatrice interna a Fondazione Cassa di Risparmio di Modena.

Per ciascun candidato la Commissione accerta la sussistenza dei requisiti obbligatori di ammissibilità. Successivamente procede con la valutazione delle domande, per la quale ha a disposizione un massimo di cento punti (100/100) da assegnare a ciascun candidato.

Costituiscono elementi di valutazione:

- qualità ed attinenza delle esperienze professionali di certificazione/revisione contabile e normativa, indicate nei curricula, in particolare rispetto all'oggetto di selezione (max 30 punti);
- esperienza maturata nello svolgimento di attività di *First Level Controller – FLC* nei progetti finanziati da programmi europei (INTERREG in particolare) e/o l'eventuale partecipazione a seminari o corsi di aggiornamento in materia di certificazione di primo livello (max 30 punti);
- comprovata e certificata conoscenza della lingua inglese sia orale sia scritta (max 30 punti);
- vicinanza geografica tra l'ambiente/territorio professionale del candidato e la sede di Fondazione Cassa di Risparmio di Modena (max 10 punti).

La valutazione termina con una formulazione della graduatoria di merito, sulla base dei punteggi ottenuti dai candidati, con l'indicazione del voto complessivo per ciascun candidato espresso in centesimi.

La commissione esaminatrice si riserva di procedere a colloqui orali individuali (anche telematici) per approfondire il grado di conoscenza della normativa e della lingua inglese da parte dei candidati, specie in caso di ex aequo.

I candidati saranno convocati all'eventuale colloquio orale esclusivamente mediante comunicazione all'indirizzo fornito nella domanda di partecipazione.

In caso di parità di punteggio, al termine della valutazione dei titoli e del colloquio, sarà preferito il candidato più giovane di età.

L'esito della selezione sarà pubblicata sul sito internet della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena (<https://www.fondazionedimodena.it/>). La Fondazione provvede a notificare al vincitore l'esito della selezione mediante comunicazione ai recapiti forniti nella domanda di partecipazione.

Nel caso di assenza al colloquio, di rinuncia espressa oppure di mancata accettazione del ruolo nei termini fissati dal committente, l'incarico può essere conferito al candidato successivo risultato idoneo in base alla graduatoria finale. Nel caso in cui nessuna delle candidature sia rispondente alle esigenze di progetto (a insindacabile giudizio del committente), qualora nessuna di esse si concretizzi in un accordo contrattuale oppure nel caso in cui non pervenga alcuna candidatura, Fondazione Cassa di Risparmio di Modena provvederà ad affidamento diretto in via fiduciaria.

## **Art. 5 - Formalizzazione, durata e trattamento economico dell'incarico**

### **5.1 – Natura contrattuale**

La Fondazione Cassa di Risparmio di Modena provvederà alla stipula del contratto di diritto privato con il soggetto selezionato (contratto di prestazione d'opera ai sensi dell'art. 2222 ss. cod.civ.) entro il tempo utile rispetto alle scadenze imposte dal progetto CERUSI e dal Programma di Finanziamento Interreg CE.

La prestazione professionale di cui al presente avviso avrà inizio dalla data di sottoscrizione del contratto e fino al completamento degli adempimenti amministrativo-contabili del progetto, salvo eventuali proroghe al progetto stesso che comunque non modificano le modalità di esecuzione e il compenso economico previsto.

### **5.2 - Divieto di subappalto**

Ai sensi dell'art. 105 del Dlgs 50/2016, il soggetto affidatario del contratto è tenuto ad eseguire l'incarico in proprio. Il contratto non può essere ceduto a pena di nullità.

### **5.3 – Corrispettivo dell'incarico**

Il compenso per tutta la durata dell'incarico è determinato in Euro 5.000,00 (cinquemila/00), comprensivo di oneri di legge se dovuti, onnicomprensivo di tutte le spese comunque sostenute dall'incaricato per l'espletamento dell'attività, comprese quelle per i necessari spostamenti.

I pagamenti per la prestazione professionale avverranno in quote costanti successivamente a ciascuna certificazione realizzata salvo l'ultima che sarà pagata entro i due mesi dalla fine del progetto coerentemente con le regole del Programma Interreg CE.

Il pagamento avverrà dietro presentazione di fattura corredata di relazione di dettaglio delle attività svolte e verifica di regolare esecuzione della prestazione certificata dal Responsabile di Progetto individuato dal Committente.

#### **Art. 6 - Trattamento dei dati personali**

I dati personali forniti dai candidati saranno utilizzati dal Committente per le sole finalità inerenti allo svolgimento della procedura selettiva, nel rispetto del D.Lgs. 196/2003 e del Regolamento (UE) 679/2016 (GDPR). Titolare trattamento dei dati è la Fondazione Cassa di Risparmio di Modena nella persona del suo Legale Rappresentante. Il conferimento di tali dati è obbligatorio ai fini della valutazione dei requisiti di partecipazione, pena l'esclusione dalla selezione. I candidati, in sede di presentazione della domanda di partecipazione, dovranno dichiarare di aver preso visione dell'informativa sulla privacy ai sensi dell'articolo 13 del Regolamento UE n. 679/2016.

#### **Art. 7 - Norme di rinvio**

Per tutto quanto non espressamente previsto e riportato dal presente avviso si fa riferimento alle leggi vigenti (specialmente in materia di contratti pubblici, lavoro autonomo e privacy), nonché ai regolamenti interni della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena.

#### **Art. 8 - Responsabile del procedimento**

Il Responsabile del Procedimento del presente avviso di selezione è il Direttore Generale Dott. Luigi Benedetti.

E' possibile scrivere all'indirizzo di posta elettronica [direzione.generale@fondazioneDIMODENA.it](mailto:direzione.generale@fondazioneDIMODENA.it) o chiamare allo 059/6139621 per richiedere chiarimenti o maggiori informazioni.

Modena, 07/05/2020

Il Direttore Generale  
Luigi Benedetti





